



Prefeitura Municipal de Bebedouro

Plano Anual de Atividades do Controle Interno

PLANO ANUAL DE CONTROLE INTERNO 2025





Prefeitura Municipal de Bebedouro

Plano Anual de Atividades do Controle Interno

Sumário

Plano Operativo

- 01 - Introdução
- 02 - Fundamentação Legal
- 03 - Objetivos
- 04 - Cronograma de Atividades
- 05 - Considerações Finais



Prefeitura Municipal de Bebedouro

Plano Anual de Atividades do Controle Interno

01. Introdução

O **Plano Anual de Atividades de Controle Interno para 2025**, estabelece os trabalhos e o cronograma de ações a serem realizados no Município de Bebedouro. Este plano visa fornecer suporte preventivo e orientações aos órgãos municipais, assegurando a conformidade, eficácia, transparência e legalidade das atividades administrativas, financeiras e fiscais, auxiliando o Chefe do Poder Executivo em suas responsabilidades.

O foco principal do plano é a realização de auditorias preventivas, operacionais e de conformidade. Essas auditorias têm como objetivo avaliar o desempenho da gestão municipal, verificando a eficiência dos programas, seus resultados e identificando possíveis problemas, erros ou irregularidades que possam impactar negativamente o erário e a administração pública.

As técnicas de controle a serem utilizadas incluem verificações e análises detalhadas para obter evidências que sustentem as conclusões do Controle Interno. As ações planejadas permitirão uma avaliação completa das atividades da Prefeitura.

A seleção das áreas e processos a serem auditados será feita com base em critérios como relevância, risco e materialidade, além de considerar as recomendações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo (TCE-SP) e de outros órgãos de controle.

Os controles preventivos serão realizados em tempo real, durante a execução dos processos, para garantir a legalidade. Já os controles posteriores serão aplicados após a conclusão dos procedimentos, assegurando a conformidade com as normas da Administração Pública.

02. Fundamentação Legal

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bebedouro, embasado na Lei Complementar nº 11256 de 22 de Outubro 2014, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e demais normas que regulam as atribuições do Sistema de Controle Interno.

03. Objetivos

O Plano Anual de Atividades do Controle Interno para o Exercício de 2025 tem como objetivos:

1. Acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles que importem despesa para o erário;
2. Garantir com razoável segurança a regularidade dos atos de gestão;
3. Avaliar a eficiência e o grau de segurança dos sistemas de controles Internos existentes;
4. Verificar a aplicação das normas Internas, da legislação vigente e das diretrizes traçadas pela Administração, buscando um maior grau de avaliação e conformidade dos atos de gestão;
5. Avaliar a eficiência, a eficácia e a economia na aplicação e utilização dos recursos públicos, aperfeiçoando a gestão administrativa;
6. Verificar e acompanhar o cumprimento das orientações emitidas pelo TCE-SP e Ministério Público;
7. Apresentar sugestões de melhoria após a execução dos trabalhos, visando à racionalização dos procedimentos e aprimoramento dos controles existentes;
8. Elaborar relatório periódico e anual sobre as contas prestadas pelo Chefe do Poder Executivo.

04. Cronograma de Atividades

O cronograma dos trabalhos do Controle Interno será realizado nos períodos definidos no quadro **Plano Operativo Anual** que segue abaixo.



Prefeitura Municipal de Bebedouro

Plano Anual de Atividades do Controle Interno

CRONOGRAMA DAS ATIVIDADES												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS NO ÂMBITO DA EDUCAÇÃO	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Aplicação dos Recursos no Ensino												
Aplicação dos Recursos no FUNDEB												
Fiscalizações na Educação												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS NO ÂMBITO DA SAÚDE	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Aplicação dos Recursos na Saúde												
Fiscalizações na Saúde												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS NO ÂMBITO DE RECURSOS HUMANOS	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Acompanhamento do Limite da Despesa com Pessoal												
Processo de Adiantamentos (Pronto Pagamento e Viagem)												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS NO ÂMBITO DO TERCEIRO SETOR	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Terceiro Setor - Recebimento e Conferencia das Prestações de Contas Anual												
Terceiro Setor - Visita in-loco as Organizações												
Verificar a gestão de repasses ao Terceiro Setor												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS NO ÂMBITO FISCAL, FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Acompanhamento CAUC												
Acompanhamento da Despesa Pública												
Acompanhamento da Execução Financeira												
Acompanhamento das Conciliações Bancárias												
Acompanhamento do Limite de Gastos (art. 167-A)												
Acompanhamento do Resultado Orçamentário												
Acompanhamento dos Restos a Pagar												
Verificar a publicação do RREO e RGF												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS NO ÂMBITO OPERACIONAL	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Acompanhamento de Obras												
Acompanhamento do Portal da Transparência												
Calendário de obrigações do Sistema Audesp do TCE-SP												
Fiscalizações Técnicas												
Processo de Compras e Licitação												
Relatórios de Alertas e Instruções do TCE-SP												
Serviço de Ouvidoria / E-SIC												
AÇÕES A SEREM REALIZADAS PARA FORTALECIMENTO DO CONTROLE INTERNO	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Elaborar o Plano Operacional Anual												
Relatórios Periódicos do Controle Interno												

05. Considerações Finais

O Plano Anual de Atividades do Controle Interno para o Exercício de 2025 é um plano de ação, aderente a legislação aplicável e às orientações emanadas pelos órgãos de controle, elaborado pela Controladoria da Entidade, com base nos riscos aferidos e de forma a priorizar a sua atuação preventiva.

Seu cronograma de execução não é fixo, podendo sofrer alterações em função de fatores imprevisíveis ou supervenientes, podendo ele ser alterado, suprimido em parte ou ampliado em função de fatores externos ou Internos que venham a prejudicar ou influenciar sua execução no período estipulado.

O Plano Anual de Controle Interno será constantemente aperfeiçoado no decorrer do exercício e de acordo com a estruturação do Sistema de Controle Interno.

A Controladoria Interna poderá a qualquer tempo requisitar informações, independente do cronograma previsto, sendo que a recusa de informações ou o embaraço dos trabalhos será comunicada oficialmente ao gestor e citada nos relatórios produzidos, podendo ainda o servidor causador do embaraço ou recusa ser responsabilizado na forma da lei.



Prefeitura Municipal de Bebedouro

Plano Anual de Atividades do Controle Interno

Os resultados das ações de auditoria serão levados ao conhecimento do gestor e dos responsáveis pelas áreas envolvidas para que tomem ciência e adotem as providências que se fizerem necessárias.

As constatações, recomendações e pendências farão parte do relatório periódico de controle Interno.

Por fim, submete-se este plano ao conhecimento e aprovação do Excelentíssimo Chefe do Poder Executivo, bem como a divulgação no âmbito administrativo da Entidade.

Bebedouro, 13 de Dezembro de 2024.

Marcelo Ramos
Controlador Interno

Lucas Gibin Seren
Prefeito